

LA DENTISTERIA CLINICA DE ESPECIALISTAS S.A.S.

NIT. 900.847.386-8

UNICO ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	NOTAS	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES	10	\$ 338.327.000,00	\$ 264.796.000,00
COSTO EN VENTAS	11	\$ 77.524.000,00	\$ 83.516.000,00
UTILIDAD BRUTA		\$ 260.803.000,00	\$ 181.280.000,00
GASTOS OPERACIONALES			
De administración	12	\$ 186.763.000,00	\$ 163.930.000,00
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 74.040.000,00	\$ 17.350.000,00
INGRESOS NO OPERACIONALES			
otros ingresos	13	\$ -	\$ 836.000,00
GASTOS NO OPERACIONALES			
otros gastos no operacionales	14	\$ 17.630.000,00	\$ 2.970.000,00
UTILIDAD Y/O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		\$ 56.410.000,00	\$ 15.216.000,00
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		\$ 19.744.000,00	\$ 4.717.000,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO DE RENTA		\$ 36.666.000,00	\$ 10.499.000,00

JAIRO AMADOR PINILLA

C.C. 79.393.194

REPRESENTANTE LEGAL



ANA AURORA DIAZ VENEGAS

CONTADOR PUBLICO

C.C. 20.948.962

T.P. N°77049-T

LA DENTISTERIA CLINICA DE ESPECIALISTAS S.A.S.

NIT. 900.847.386-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2022	2021
Activo Corriente		\$29.240.000	\$14.561.000
Efectivo y equivalente al efectivo	2	\$22.405.000	\$10.206.000
Deudores nacionales	3	\$0	\$0
Activos por impuestos corrientes	3	\$6.835.000	\$4.355.000
Cuentas por cobrar	3	\$0	\$0
Activo No Corriente		\$139.231.000	\$82.968.000
Deudores (cxc a accionistas y a trabajadores)	3	\$123.778.000	\$57.377.000
Muebles y Enseres	4	\$10.840.000	\$10.840.000
Equipo de Computo y Comunic.	4	\$2.545.000	\$2.545.000
Equipo Médico Científico	4	\$88.364.000	\$88.364.000
Depreciacion acumulada	4	\$ 86.296.000	\$ 76.158.000
TOTAL ACTIVO		\$168.471.000	\$97.529.000
PASIVO			
Pasivo Corriente		\$68.788.000	\$34.512.000
Cuentas comerciales por pagar proveedores nacionales	8 5	\$0 \$15.256.000	\$0 \$9.301.000
Otros costos y gastos por pagar	5	\$14.641.000	\$3.126.000
Pasivo por impuestos corrientes	5	\$3.268.000	\$2.558.000
Salarios por Pagar	6	\$1.600.000	\$2.772.000
Otros Pasivos - Prov. Laborales	6	\$14.279.000	\$12.038.000
Otros Pasivos - Provisión Renta	7	\$19.744.000	\$4.717.000
TOTAL PASIVO		\$68.788.000	\$34.512.000
PATRIMONIO			
Capital suscrito	9	\$30.000.000	\$30.000.000
Utilidad del ejercicio	9	\$36.666.000	\$10.499.000
Utilidad de ejercicios anteriores	9	\$30.082.000	\$20.633.000
Reserva legal	9	\$2.935.000	\$1.885.000
TOTAL PATRIMONIO		\$99.683.000	\$63.017.000
PASIVO + PATRIMONIO		\$168.471.000	\$97.529.000

JAIRO AMADOR PINILLA

C.C. 79.393.194

REPRESENTANTE LEGAL



ANA AURORA DIAZ VENEGAS

CONTADOR PUBLICO

C.C. N° 20.948.962

T.P. N°77049-T

LA DENTISTERIA CLINICA DE ESPECIALISTAS S.A.S.

NIT. 900.847.386-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA No. 1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Operaciones – LA DENTISTERIA CLINICA DE ESPECIALISTAS SAS fue constituida por acta de Asamblea de Accionistas del 04 de mayo de 2015, inscrita el 02 de Mayo de 2015 bajo el número 01936731 del libro IX. Su objeto social principal prestación de servicios de salud oral en todos sus campos.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(a) Bases de Preparación y Presentación

Las siguientes son las políticas contables que la sociedad aplica son la normas de información financiera para pymes, aceptados en Colombia de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2009. Por este efecto la sociedad se encuentra clasificaa en el grupo 2

(b) Presentación información financiera

Los presentes estados financieros de la Compañía a 31 de diciembre de 2022 están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF PARA PYMES), que han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos Estados Financieros han sido emitidos con la autorización de la administración de la entidad.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contable críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

(c) Efectivo y sus equivalentes

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen el propósito de cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que mantenerlos como una inversión o similares.

Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. (ej.: CDT con vencimiento menor a 90 días). Por lo tanto, una inversión será equivalente a efectivo cuando tenga vencimiento próximo.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

(d) Cuentas por cobrar

La compañía deberá reconocer al inicio las cuentas por cobrar al valor de la contraprestación por recibir que generalmente corresponde al valor razonable.

En el caso de las transacciones de financiación estas se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Vencimiento a más de 360 días.

(e) Propiedad, Planta y Equipo

Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

Construcciones y Edificaciones	45
Equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	5

(f) Deterioro de activos

Para efectos de realizar las pruebas de deterioro sobre los activos la Compañía realizará una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor entre:

El valor en uso y el valor razonable de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta.

No siempre es necesario determinar el valor razonable del activo menos los costos de venta y su valor en uso. Si cualquiera de esos importes excediera al importe en libros del activo, éste no habría sufrido un deterioro de su valor y, no sería necesario estimar el otro importe

La Compañía revelará la siguiente información para cada clase de activo:

El valor de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en resultados del periodo, así como la partida o partidas del estado del resultado integral (y del estado de resultados, si se presenta) de resultado en las que tales pérdidas por deterioro del valor estén incluidas.

El importe de las reversiones de pérdidas por deterioro del valor reconocidas en resultados durante el periodo y la partida o partidas del estado del resultado integral (y del estado de resultados, si se presenta) en que tales pérdidas por deterioro del valor revirtieron.

El deterioro se calcula por el método de línea recta.

(g) Deterioro de instrumentos financieros

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado la medición será de la siguiente forma:

Instrumento medido al costo amortizado:

El valor de la pérdida se medirá como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo.

Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Para un instrumento medido al costo menos el deterioro del valor:

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

El valor en libros de la inversión se reducirá mediante una cuenta de deterioro y el valor de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo.

(h) Impuesto a las Ganancias

Los impuestos diferidos deben medirse en función de las tasas fiscales y las leyes, promulgadas o aun no aprobadas pero pronunciadas, al final del periodo contabilizado, que se espera aplicar en los periodos en los que se realizan los activos y pasivos a los que se refiere el impuesto diferido.

Cuando se apliquen diferentes tasas impositivas a distintos niveles de ganancia fiscal, la compañía medirá los gastos (ingresos) por impuestos diferidos y los pasivos (activos) por impuestos diferidos relacionados, utilizando las tasas medias aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, que se espera que sean aplicables a la ganancia (o pérdida) fiscal de los periodos en los que se espere que el activo por impuestos diferidos se realice o que el pasivo por impuestos diferidos se liquide.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y de los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, en la fecha sobre la que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de los activos y pasivos relacionados.

(i) Criterio de Materialidad

La decisión de la Compañía, con respecto a la base de medición más apropiada para determinar la Materialidad, es un asunto que requiere juicio profesional y que es afectado por lo que creemos será la métrica de los estados financieros más importante para los usuarios de los estados financieros. Así mismo, se considera la rentabilidad de la Compañía y el entorno en el cual opera.

(j) Pasivos financieros

La compañía deberá medir al precio de la contraprestación recibida los pasivos financieros. (Excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.)

En el caso de las transacciones de financiación estas se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

(k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

Una compañía incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la compañía, por su cuenta propia

Estos son los principales rubros de los estados financieros discriminados así:

		ACTIVO		
NOTA N° 2	DISPONIBLE			\$ 22.405.000
	CAJA	\$	650.000	
	BANCO DAVIVIENDA CTA CTE	\$	<u>21.755.000</u>	
NOTA N° 3	DEUDORES			\$ 130.613.000
	ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$	6.835.000	
	Rte Fte por Vta con Tarjeta	\$	3.418.000	
	Auto Rte Fte en Renta	\$	2.707.000	
	Rte ica De Enero-Diciembre/2022	\$	<u>710.000</u>	
	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	\$	5.000.000	
	CUENTAS X COBRAR A ACCIONISTAS	\$	146.311.000	
	PROVISION CUENTAS X COBRAR A ACCIONISTAS	\$	<u>-27.533.000</u>	
NOTA N° 4	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			\$ 15.453.000
	MUEBLES Y ENSERES	\$	10.840.000	
	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$	2.545.000	
	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$	88.364.000	
	DEPRECIACION ACUMULADA	\$	<u>-86.296.000</u>	
TOTAL ACTIVO				168.471.000

	PASIVO		
NOTA N° 5	PASIVO CORRIENTE		\$ 32.555.000
	PROVEEDORES	\$ 15.256.000	
	Tecno Ceramic Laboratorio	\$ 8.169.000	
	Z Implant & Cia SAS	\$ 1.930.940	
	Glidewell Colombia SAS	\$ 1.264.000	
	BH Salud S.A.	\$ 1.018.629	
	Proveedores Menor Cuantía	<u>\$ 2.873.245</u>	
	CUENTAS X PAGAR	\$ 14.031.000	
	Honorarios	\$ 12.870.000	
	Rte Fte por Pagar de Diciembre/2022	\$ 322.000	
	Rte Ica por Pagar de Nov-Dic/2022	\$ 103.000	
	Retenciones y Aportes de Nómina	<u>\$ 736.000</u>	
	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$ 3.268.000	
	Industria y Comercio por Pagar	<u>\$ 3.268.000</u>	
NOTA N° 6	OBLIGACIONES LABORALES		\$ 15.879.000
	SALARIOS POR PAGAR	\$ 1.600.000	
	PRESTACIONES SOCIALES CONSOLIDADAS	<u>\$ 14.279.000</u>	
NOTA N° 7	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		\$ 19.744.000
	PROVISION IMPUESTO RENTA	<u>\$ 19.744.000</u>	
NOTA N° 8	OTROS PASIVOS		\$ 610.000
	ANTICIPO RECIBIDO DE CLIENTES	<u>\$ 610.000</u>	
	TOTAL PASIVO		68.788.000
	PATRIMONIO		
NOTA N° 9	PATRIMONIO		
	CAPITAL SOCIAL	\$ 30.000.000	
	RESERVA LEGAL	\$ 2.935.000	
	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 30.082.000	
	RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS	<u>\$ 36.666.000</u>	
	TOTAL PATRIMONIO		99.683.000
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		168.471.000
NOTA N° 10	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 338.327.000	
	SERVICIOS ODONTOLOGICOS	\$ 341.255.000	
	MENOS DESCUENTOS-DEVOLUCIONES	<u>\$ -2.928.000</u>	
NOTA N° 11	COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 77.524.000	
	MATERIALES ODONTOLOGICOS	\$ 77.036.000	
	HONORARIOS ODONTOLOGICOS	\$ 12.528.000	
	SERVICIO DE LABORATORIO	\$ 5.848.000	
	MENOS DESCUENTOS-DEVOLUCIONES	<u>\$ -17.888.000</u>	
NOTA N° 12	GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	\$ 186.763.000	
	DENTRO DE ESTE RUBRO SE ENCUENTRAN LOS GASTOS NECESARIOS PARA DESARROLLAR EL OBJETO SOCIAL DE LA EMPRESA, COMO APARECE EN EL ESTADO DE RESULTADOS DETALLADO POR CADA CUENTA:		
	DE PERSONAL	\$ 54.394.000	
	HONORARIOS	\$ 14.700.000	
	IMPUESTOS	\$ 7.609.000	
	ARRENDAMIENTOS	\$ 32.784.000	

	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$	724.000	
	SEGUROS	\$	825.000	
	SERVICIOS	\$	20.615.000	
	GASTOS LEGALES	\$	20.000	
	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$	2.165.000	
	ADECUACION E INSTALACIONES	\$	11.952.000	
	GASTOS DE VIAJE	\$	567.000	
	DEPRECIACION	\$	10.138.000	
	DIVERSOS	\$	<u>30.270.000</u>	
	UTILIDAD OPERACIONAL			\$ 74.040.000
NOTA N° 13	INGRESOS NO OPERACIONALES			\$ 0
	DESCUENTOS COMERCIALES		0	
	SUBSIDIOS ESTATALES (NOMINA)	\$	<u>0</u>	
NOTA N° 14	GASTOS NO OPERACIONALES			\$ 17.630.000
	FINANCIEROS	\$	<u>17.630.000</u>	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$		56.410.000
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$		19.744.000
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO	\$		36.666.000